

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司

关于公司 2024 年度证券与衍生品投资情况的专项报告

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定的要求，北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司及子公司 2024 年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

公司于 2024 年 4 月 11 日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，于 2024 年 5 月 9 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。公司收入结构中境外收入占比较大，为了降低汇率波动对公司经营的影响，增强公司财务稳健性，同意公司及子公司（包括控股子公司）开展外汇套期保值业务，主要涉及币种为美元/欧元，其在任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额，非保证金金额）将不超过 1 亿美元或者等值欧元，在此额度内，可循环滚动使用。交易品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等或上述品种的组合。上述额度自公司 2023 年年度股东大会决议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止有效，并授权公司管理层在上述额度范围内具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 12 日披露的《关于开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2024-013）。

二、2024 年度证券与衍生品投资情况

2024 年，公司开展了外汇套期保值业务，具体情况如下：

投资情况	获批的额度	交易类型	期末占用额度金额	报告期内单日最高余额是否超过获批额度
外汇套期保值	不超过 1 亿美元或等值欧元	远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、双货币及其他外汇衍生产品等或上述品种的组合	7,266.56 万美元 +760.9961 万欧元	否

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也可能造成汇兑损失；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇套期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因所造成的损失；

3、交易违约风险：若外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

四、公司采取的风险控制措施

1、严格执行公司《外汇套期保值业务管理制度》关于开展外汇套期保值业务在操作规定、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等方面的规定。

2、为降低汇率波动所导致的汇率风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为防范内部控制风险，公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机性行为，并严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作。公司内审部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。

4、为控制交易违约风险，公司及子公司仅与具有相关业务经营资质的银行

等金融机构开展外汇套期保值业务。

5、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

五、董事会审议情况

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度证券与衍生品投资情况的专项报告的议案》，董事会认为：公司 2024 年度实际开展外汇套期保值业务，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

六、监事会审议情况

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度证券与衍生品投资情况的专项报告的议案》，监事会认为：公司 2024 年度实际开展外汇套期保值业务，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐人认为，公司 2024 年度证券与衍生品投资情况不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件规定的情形，符合《公司章程》的规定，决策程序合法、合规。

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日